

შპს „მეტალ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

- ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის შესახებ. -----3

ფინანსური ანგარიშგება:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----4
- სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----5
- კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება -----6
- ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება -----7

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

- ზოგადი ინფორმაცია -----8
- მომზადების საფუძვლები -----8
- მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე -----9
- გადასახადები -----10
- ძირითადი საშუალებები -----11
- სასაქონლო მატერიალური მარაგები -----13
- არამატერიალური აქტივები -----13
- სავაჭრო ვალდებულებები -----13
- სესხები -----14
- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები -----14
- ფულადის სახსრები და მათი ეკვივალენტები -----14
- გადახდილი ავანსები -----14
- რისკების მართვა -----21
- ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები -----23
- ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება -----23

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში, 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „მეტალ გრუპ“-ის (შემდგომში - „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. წარმოებული ოპრეაციების შედეგებს. ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა მიერ კაპიტალში განხორციელებულ ცვლილებებს. 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის მცირე დასაშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო. შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების სფეციფიკური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გაანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე და ჯგუფის მუშაობის უნარის შეფასებაზე;
- კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 1 ოქტომბერს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**აქტივები**

მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	11	93 348	-
გადახდილი ავანსები	19	112 925	-
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	18	2 148 354	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	19	96 964	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		2 451 591	-
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	20	29 298	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
არამატერიალური აქტივები	21	2 927	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		32 224	-
სულ აქტივები		2 483 816	-
კაპიტალური ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	22	2 482 232	-
მიღებული ავანსები	22	650	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები		-	-
გადასახდელი ხელფაები	22	1 085	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2 483 967	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		(151)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(151)	-
სულ კაპიტალი დავალდებულებები		2 483 816	-

დირექტორი : *ქან საჰაკიან* -----

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შემოსავლები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019 წელი
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	23	5 276 799
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		-
სულ საოპერაციო შემოსავლები		5 276 799
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	24	4 968 515
პერსონალის დანახარჯები	25	115 432
სხვა საგადასახადო ხარჯები	25	241
ცვეთა და ამორტიზაცია	25	3200
საპროცენტო ხარჯი	27	14 570
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	25	146 279
სულ საოპერაციო ხარჯები		5 248 237
მოგება ზარალი სულ საოპერაციო საქმიანობიდან		28 562
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	27	(28 801)
წმინდა მოგება / ზარალი საკურსო სხვაობიდან და გადაფასებიან	23	88
მოგება დაბეგვრამდე დაგანსაკუთრებულ მუხლებამდე		(151)
მოგების გადასახადის სარგებელი/ ხარჯები წლის მოგება		-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		(151)

დირექტორი : ჟან საპაკიან -----

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა / შემცირება	-	-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება /ზარალი	-	(151)	-	(151)
გაუნაწილებელი დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(151)	-	(151)

დირექტორი : *ქან საჰაკიან* -----

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	შენიშვნა	31.12.2019
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		5 822 870
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(5 404 314)
გაცემული შრომის ანაზღაურება		(89 416)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)		(184 676)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები		(97 817)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		46 647

ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალების შესაძენად გასული თანხები	(32 077)
შემოსავალი ძირითადის საშუალების რეალიზაციიდან	-

წმინდა ფულადი სახსრების გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან	(32 077)
--	-----------------

საწესდებო კაპიტალის შევსება		-
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა / გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო		-
მოკლევადიანი სესხების აღება	28	180 000
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	28	(180 000)
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები	28	(14 570)
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება (ერთ)		-
გრძელვადიანის ასესხო და სხვა ვალდებულებების დაფარვა (ერთ)		-
გრძელვადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები		-

საფინანსო საქმიანობისთვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(14 570)
--	-----------------

ვალუტის კურის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	88
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	93 260
ფულადი სახსრები დამათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	-
ფულადი სახსრები დამათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის	93 348

დირექტორი : *ჟან საჰაკიან* -----

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

კომპანიის საფირმო სახელწოდებაა: შპს მეტალ გრუპ“, სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საიდენტიფიკაციო ნომერი 400263157, რეგისტრაციის ნომერი, თარიღი: B19037895: კომპანიის დაფუძნების თარიღია 02/04/2019 10:46:25. მარეგისტრირებული ორგანო: სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, დამატებითი ინფორმაცია: ელ-ფოსტა: z.chrikishvili@eurosteel.ge

კომპანიის დირექტორები: დიდიდან დაფუძნებისა ანგარიშგების მომზადების თარიღისათვის კომპანიის დირექტორები არიან: ბ-ნი ზვიადი ჭრიკიშვილი 01004000759 და ბ-ნი ჟან საპაკიან AR0442447 /სომხეთი/

კომპანიის დამფუძნებლები / პარტნიორები არიან: ბ-ნი გიორგი აფციაური 01024056553 – 25%, ბ-ნი ნოდარ ჭრიკიშვილი 01001063067 – 25% და ბ-ნი ჟან საპაკიან AR0442447 /სომხეთი/ - 50 %.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანია ახორციელებს საბითუმო ვაჭრობას ლითონებითა და ლითონის მადნებით. კომპანია მუდმივად ზრუნავს პირველობაზე, ცდლობს ყოველთვის იყოს ინოვაციური დამოწინავე ბაზარზე საუკეთესო ფასით, კომპანიის ძირითადი ბაზარი საქართველოშია. კომპანია საკუთარ საქმიანობას წარმართავს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. შპს მეტალ გრუპ-ის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანის რაიონი, ელფთერ ანდრონიკაშვილის ქუჩა #79 , ხოლო საქმიანობის ფაქტიური მისამართი: ქ. ბათუმი ბაგრატიონის ქუჩა #77/79

დასაქმებულთა რაოდენობა. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებული იყო საშუალოდ 13 ადამიანი.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ „მსს ფასს“-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, რადგან კომპანიამ ეკონომიკური საქმიანობა 2019 წლის 2 აპრილს დაიწყო. შესაბამისად საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2-ი აპრილის შემდგომ პერიოდს. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წამოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენიდან სულ მცირეს, 12 თვეს ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონლია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

დამატებით, როგორც ეს გაშიფრულია 30-ე სენიშვნაში, კომპანიის საქმიანობაზე გავლენა მოახდინა ახალი კორონავირუსის (COVID-19) ეპიდემიურმა აფეთქებამ, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში გამოაცხადა გლობალურ პანდემიად. ეს მოვლენა მიგვითითებს, რომ არსებობს გარკვეული აგრემოებები, რომლებმაც შესაძლოა ექვემდებარება დააყენოს კომპანიის, როგორც ფუნქციონირებადის აწარმოს არსებობა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე

სამუშაო ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, (“GEL”). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ურთიერთგადაფარვა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. შემოსავალისა და ხარჯის ურთიერთგადაფარვა არ ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ეს არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტით ან

ინტერპრეტაციით და კონკრეტულად გამჟღავნებული არ არის კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ განმარტებით შენიშვნებში.

უცხოური ვალუტა.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება, ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით. გადაანგარიშდება

საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

4. გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგერება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისათვის, მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდების სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდების სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე, მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის გაცემა.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში. თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალში ხარჯის სახით.

საშემოსავლო და დამატებითი ღირებულების გადასახადი გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის გათვალისწინებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

როდესაც შემსოავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის გათავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის, აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მიმდინარე გადასახადების დავალიანების მუხლში.

5. ძირითადი საშუალებები

• აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად კომპანია იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და ან/ გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად არიცხავს ცვეთას. და მის ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯი გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება, ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილი საბალანსო აღიარება წყდება.

• ცვეთა

ცვეთის აღიარება, მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მითებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ თვისებას ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისაგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

„კომპანიის“ მიერ განსაზღვრულია აქტივის სალიკვიდაციო ღირებულება, რომლის მიღებას მოელის საწარმო ამ აქტივისაგან მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის გასვლის შემდეგ გაყიდვასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით.

მიწაზე და დაუმთავრებელ მშენებლობაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით: სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში: (იხ. ცხრილ №1)

საოფისე ავეჯი	5 წელი
მანქანა-დანადგარები	10-20 წელი
ტრანსპორტი	5-10 წელი
შენობა-ნაგებობები	35-50 წელი
არამატერიალური აქტივი	5 წელი
საოფისე ტექნიკა	5 წელი

(ცხრილ #1)

- აღიარების შეწყვეტა**

თავდაპირველად აღიარებული, ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება, მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან განსხვავებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულების შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

- ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა.**

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება და შეფასების სქემა ეფუძნება მსგავს აქტებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება, ამასთან სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძვლება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვან შემცირებას.

მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის

გათვალისწინებით რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია ჯგუფის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება.

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობდა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდგომარეობამდე მისყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესში სავარუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

7. არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება; თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება, მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტას.

8. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებას და პროცენტი არ ერიცხება, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება, საწარმოს ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლების ან სხვა ხარჯებში .

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება, ხოლო შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შესაძლო გაუფასურების დანაკარგი აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს ობიექტის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება.

10. ფულადი სახსრები დამათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს: ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში, ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

ვალუტის სახეობა	2019 წელი	2018 წელი
1 დოლარი	2.8677	-

11. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია გაუფასურების რეზერვი, გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება არ არის მოსალოდნელი ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველად აღიარებული იქნება არამიმდინარედ კლასიფიცირებული აქტივების შესაძენად. გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი ჯგუფი ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ ჯგუფი მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს. სხვა გადახდილი ავანსები

მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი

ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგებ-ზარალში.

12. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.

13. დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა.

14. შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება, „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავალი კლასიფიცირებულია საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლებად.

15. ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია, პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

16. მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი

კომპანია, კლიენტების გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხავად აპირებს შექმნას მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების რეზერვი. მისი საკამარისობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მიმდინარე ზოგად ეკონომიკურ პირობებს, სავაჭრო მოთხოვნების ნაშთების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას.

11-1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

2019 წლის 1 იანვრისა 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფული და ფულის ეკვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	1 იანვარი 2019	31 დეკემბერი 2019
ნაღდი ფული სალაროში	-	24 170
ფული ბანკში	-	69 178
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	-	93 348

.

17. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მარაგების ბალანსი მოიცავს შემდეგს

	31 დეკემბერი 2019 წელი
სასაქონლო მატერიალური მარაგები - ადგილობრივი	783 955
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - იმპორტირებული	1 364 399
სულ	2 148 354

18. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მარაგების ბალანსი მოიცავს შემდეგს

	31 დეკემბერი 2019 წელი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	96 964
საგადასახადო მოთხოვნები	112 485
მოთხოვნები საბაჟოს წინაშე	400
სხვა მოთხოვნები	40
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	209 889

19. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების მოძრაობა.

დასახელება	დაუმთავრებელი მშენებლობა	კომპ. ტექნიკა და ოფისის აღჭურვ.	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	
სულ				
წმინდა საბალანსო ღირებ.	-	-	-	-
1 იანვარი 2019 წელი				
მიღებული საანგარიშგებო 077	10 643	14 086	7 348	32
პერიოდში				
გასული	-	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019 წელი	10 643	14 086	7 348	32 077
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2019 წელი	-	-	-	-
წლის დარიცხვა	-	1874	905	2779
გასულის ცვეთა	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019 წელი	-	1874	905	2779
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	10643	12 212	6 443	29 298

20. რამატერიალური აქტივები

დასახელება	ბუღალტრული პროგრამა
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 1 ნიანვრის მდგომარეობით	(ორისი) -

შესყიდვა	3347
გასვლა	-
დარიცხული ამორტიზაცია	(421)
ნარჩენი საბალანსო ღირებულება	2 926
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის	2 926
31 დეკემბრის მდგომარეობით	

21. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2019 წლის 1 იანვრისა 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავს შემდეგს:

ვალდებულებები	1 იანვარი 2019	31 დეკემბერი 2019
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	-	2 482 232
მიღებული ავანსები	-	650
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	-	1 085
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე	-	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	2 483 967

22. შემოსავლები

2019 წლის შემოსავლები მოიცავს შემდეგს:

შემოსავალი	2019 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5 276 799
სხვა შემოსავალი (არასაოპერაციო)	88
სულ შემოსავალი	5 276 887

23. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს შემდეგს

	2019 წელი
რეალიზებული საქ. თვითღირებულება	4 992 232
უკან. დაბრ. და ფასდათმობა	(23 717)
სულ რეალიზ საქ. თვითღირებულება	4 968 515

24. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს შემდეგს

ადმინისტრაციის ხარჯი	2019 წელი	2018 წელი
მომსახურების ხარჯი	12 068	-
შრომის ანაზღაურება	115 432	-
სოციალური დანარიცხები	2 364	-
საიჯარო ქირა	71 745	-
ოფისის ინვენტარი	101	-
საკანცელარიო ხარჯი	1 452	-
კომუნიკაციის ხარჯი	4 198	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	3 200	-
საგადასახადო ხარჯი	241	-
საბანკო ხარჯი	2 264	-
ქონების გადასახადი	161	-
საპროცენტო ხარჯი	14 570	-
სხვა საერთო ხარჯი	26 405	-
სულ	254 200	-

25. მიწოდების ხარჯი

მიწოდების ხარჯები მოიცავს შემდეგს:

მიწოდების ხარჯი	2019	2018
ტრანსპორტირების ხარჯი	24 977	-
მიწოდების სხვა ხარჯი	545	-
სულ	25 522	-

27. არასაოპერაციო ხარჯები

არასაოპერაციო ხარჯები მოიცავს შემდეგს

არასაოპერაციო ხარჯები	2019 წელი	2018 წელი
არასაოპერაციო ზარალი	28 801	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-	-
სულ	28 801	-

28. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	2019 წელი
მიღებული 2019 წლის განმავლობაში	180 000
გადახდილი 2019 წლის განმავლობაში	(180 000)
ნაშითი	-
დარიცხული/გადახდილი პროცენტი	14 570,16

კომპანიის მიერ მიღებული სასესხო თანხები მოიცავს, საწარმოსგან მიღებულ სასესხო თანხას, რომელიც არის მოკლევადიანი და ის სრულიად დაფარული იქნა საანგარიშგებო პერიოდში გადასახდელი საპროცენტო გადასახდელის ჩათვლით.

29. რისკების მართვა

▪ ფინანსური რისკები მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე „კომპანია“ დგარს შემდეგი რისკების წინაშე:

- ✓ საკრედიტო რისკი
- ✓ ლიკვიდურობის რისკი
- ✓ საბაზრო რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას „კომპანიაზე“ ზემოთ მოყვანილი თოთოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისთვის „კომპანიის“ მიზნების, პოლიტიკებისა და პროცესები

▪ რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა „კომპანიის“ რისკის მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას. რისკების მართვის პოლიტიკა დადგენილია „კომპანიაზე“ რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის, რისკის შესაბამისი ლიმიტების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და „კომპანიის“ საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად.

▪ საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის „კომპანიის“ ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მეორე მხრე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი „კომპანიას“ ძირითადად წარმოეშვება სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან.

▪ საკრედიტო რისკის გავლენა

საკრედიტო რისკი არის: ფულადი ზარალის მიღების რისკი, დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარველობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია ავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული დაფულადი ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა). კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გაკვეთილი პრონციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს.

ლარი	31 დეკემბერი 2019 წელი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	96 964
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	93 348
	190 312

▪ ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ „კომპანია“ ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრებით ან ფინანსური აქტივებით. ლიკვიდურობის მართვის „კომპანისეული“ მიდგომა არის, რამდენადაც შესაძლებელია გადამოწმება იმისა, რომ ვალდებულების გაჩენისას, „კომპანიას“ ყოველთვის ჰქონდეს დავალიანების შესაბამისი ლიკვიდურობა, როგორც ჩვეულ ისე სტრესულ მდგომარეობაში, მისი რეპუტაციის ქვეშ დაყენების და დანაკარგების გარეშე. ფულადი სახსრები სრულად განთავსებულია კომპანიის მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე, რომელიც ასევე ამყარებს მის ლიკვიდურობას.

არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებები	საბალანსო ღირებულება
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2 482 232

30. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისას, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კორონავირუსის გავრცელების შესაძლო ეფექტი

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისთვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი გავრცელება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.

2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვიტარება. 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.

ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა და შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მოპმსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მოსმასხურებაზე.
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზროფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით.
- გლობალური ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისათვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისათვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე.

31. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის მიერ გამოსაცემად დამტკიცდა 2020 წლის 1 ოქტომბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები		31.12.2019	31.12.2018
მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	11	93 348	-
გადახდილი ავანსები	19	112 925	-
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	18	2 148 354	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	19	96 964	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	-
სულ მიმდინარე აქტივები		2 451 591	-
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	20	29 298	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
არამატერიალური აქტივები	21	2 927	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		32 224	-
სულ აქტივები		2 483 816	-
კაპიტალური ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	22	2 482 232	-
მიღებული ავანსები	22	650	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები		-	-
გადასახდელი ხელფაები	22	1 085	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2 483 967	-
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		(151)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(151)	-
სულ კაპიტალი დავალდებულებები		2 483 816	-

დირექტორი : *ჟან საჰაკიან*



შპს „მეტალ გრუპ“
 სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 ერთეულ ლარში

სრული შემოსავალის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შემოსავლები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2019 წელი
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	23	5 276 799
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		5 276 799
სულ საოპერაციო შემოსავლები		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	24	4 968 515
პერსონალის დანახარჯები	25	115 432
სხვა საგადასახადო ხარჯები	25	241
ცვეთა და ამორტიზაცია	25	3200
საპროცენტო ხარჯი	27	14 570
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	25	146 279
სულ საოპერაციო ხარჯები		5 248 237
მოგება ზარალი სულ საოპერაციო საქმიანობიდან		28 562
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი	27	(28 801)
წმინდა მოგება / ზარალი საკურსო სხვაობიდან და გადაფასებიან	23	88
მოგება დაბეგვრამდე დაგანსაკუთრებულ მუხლებამდე		(151)
მოგების გადასახადის სარგებელი/ ხარჯები წლის მოგება		-
მოგება დაბეგვრის შემდეგ		(151)

დირექტორი : *ჟან საჰაკიან*



კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი	გადაფასების რეზერვი	სულ
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა / შემცირება	-	-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება /ზარალი	-	(151)	-	(151)
გაუნაწილებელი დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(151)	-	(151)

დირექტორი : ჟან საპაკიან



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	შენიშვნა	31.12.2019
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		5 822 870
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები		(5 404 314)
გაცემული შრომის ანაზღაურება		(89 416)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)		(184 676)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები		(97 817)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		46 647
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		(32 077)
ძირითადი საშუალების შესაძენად გასული თანხები		-
შემოსავალი ძირითადის საშუალების რეალიზაციიდან		-
წმინდა ფულადი სახსრების გადინება საინვესტიციო საქმიანობიდან		(32 077)
საწესდებო კაპიტალის შევსება		-
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა / გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	28	180 000
მოკლევადიანი სესხების აღება	28	(180 000)
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	28	(14 570)
მოკლევადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები		-
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება (ერთ)		-
გრძელვადიანის ასესხო და სხვა ვალდებულებების დაფარვა (ერთ)		-
გრძელვადიან სესხზე გადახდილი პროცენტები		-
საფინანსო საქმიანობისთვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		(14 570)
ვალუტის კურის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)		88
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		93 260
ფულადი სახსრები დამათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		-
ფულადი სახსრები დამათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასასრულისათვის		93 348

დირექტორი : ჟან საპაკიან

